

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Чумакова Лидия Петровна
Должность: Директор НЮИ(ф)ТГУ
Дата подписания: 13.12.2024 15:16:42
Уникальный программный ключ:
b0ab169ee4b8a4189968d4a664a074d7ef8855f4

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ (НИ ТГУ)
Новосибирский юридический институт (филиал) ТГУ
Кафедра трудового, земельного и финансового права

УТВЕРЖДАЮ:
Директор НЮИ (ф) ТГУ
Л.П. Чумакова
«16» июня 2023 г.



**ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ
ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
(оценочные средства по дисциплине)**

«Финансовое право»

Направление подготовки
40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль)
«Государственно-правовой»
«Гражданско-правовой»
«Уголовно-правовой»
«Финансово-правовой»

Квалификация
Бакалавр

Форма обучения
Очная, очно-заочная, заочная

Год набора:
2021, 2022, 2023

Новосибирск - 2023

Автор-составитель:

кандидат юридических наук, доцент кафедры трудового, земельного и финансового права
И.В. Фролов

Оценочные средства по дисциплине «Финансовое право» для обучающихся направления 40.03.01 Юриспруденция, актуализированы и утверждены на заседании кафедры трудового, земельного и финансового права Новосибирского юридического института (филиала) ТГУ, протокол от 20.04.2023 года № 4.

И.о. заведующего кафедрой
трудоого, земельного и финансового права,
канд. юрид. наук, доцент



И.В. Фролов

Рассмотрено и рекомендовано к использованию в учебном процессе методической комиссией Новосибирского юридического института (филиала) ТГУ, протокол от 30.05.2023 года № 5.

Оценочные средства (ОС) являются элементом системы оценивания сформированности компетенций у обучающихся в целом или на определенном этапе их формирования.

ОС разрабатываются в соответствии с рабочей программой дисциплины и включают в себя набор оценочных материалов для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по дисциплине. Совокупность результатов обучения по дисциплине соотнесена с уровнями сформированности компетенций и соотнесенными с ними индикаторами.

1. ПАСПОРТ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки: **40.03.01 Юриспруденция**
Направленность (профиль): **«Государственно-правовой»,
«Гражданско-правовой»,
«Уголовно-правовой»,
«Финансово-правовой»**

Дисциплина: **Финансовое право**

Форма промежуточной аттестации: **экзамен**

Очная форма обучения

2021, 2022, 2023 год набора

Семестр: **3**

Очно-заочная форма обучения

2021, 2022, 2023 год набора

Семестр: **5**

Заочная форма обучения

2021, 2022 год набора

Семестр: **5**

2023 год набора

Семестр: **7**

2. ФОРМИРУЕМЫЕ В ХОДЕ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ УРОВНИ ОСВОЕНИЯ И СФОРМИРОВАННОСТИ ИНДИКАТОРОВ КОМПЕТЕНЦИЙ

Изучение дисциплины «Финансовое право» нацелено на формирование следующих компетенций: УК-10, ОПК-3, ПК-1, ПК-2, ПК-6 и соотнесенных с ними индикаторов ИУК-10.1; ИУК-10.2; ИОПК-3.1; ИОПК-3.2; ИПК-1.1; ИПК-1.3; ИПК-2.2; ИПК-6.1.

2.1. Уровни освоения компетенций

Компетенция (код, наименование согласно ОС ТГУ)	Индикаторы достижения компетенции (код, наименование согласно ОС ТГУ, ОПОП)	Уровень освоения компетенции	Планируемые результаты обучения
<p align="center">УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности</p>	<p align="center">ИУК-10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике</p>	<p align="center">продвинутый</p>	<p>Знает принципы функционирования экономики и экономического развития финансовой сферы. Понимает цели государственного воздействия на национальную экономику. Умеет выявлять позитивное воздействие публичных форм государственного участия в различных отраслях экономики.</p>
		<p align="center">достаточный</p>	<p>Знает основные базовые принципы функционирования экономики и экономического развития финансовой сферы. Имеет общее представление о целях государственного воздействия на национальную экономику.</p>
		<p align="center">пороговый</p>	<p>Знает отдельные, наиболее значимые принципы функционирования экономики.</p>
		<p align="center">допороговый</p>	<p>Имеет общее представление о принципах функционирования экономики. Имеет поверхностное понимание целей государственного воздействия на национальную экономику.</p>

Компетенция (код, наименование согласно ОС ТГУ)	Индикаторы достижения компетенции (код, наименование согласно ОС ТГУ, ОПОП)	Уровень освоения компетенции	Планируемые результаты обучения
	<p style="text-align: center;">ИУК-10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей</p>	продвинутый	<p>Умеет применять методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих финансовых целей. Имеет навыки по формированию долгосрочного планирования с целью достижения финансовых целей.</p>
достаточный		<p>Умеет применять методы личного экономического планирования для достижения текущих финансовых целей. Имеет навыки по формированию текущего планирования с целью достижения финансовых целей.</p>	
пороговый		<p>Умеет применять отдельные методы личного экономического планирования нецелевой направленности.</p>	
допороговый		<p>Знает об общих правилах применения методов индивидуального планирования в сфере денежного оборота. Имеет поверхностное понимание механизмов формирования долгосрочного планирования в сфере финансов.</p>	

Компетенция (код, наименование согласно ОС ТГУ)	Индикаторы достижения компетенции (код, наименование согласно ОС ТГУ, ОПОП)	Уровень освоения компетенции	Планируемые результаты обучения
<p align="center">ОПК-3 Способен участвовать в экспертной юридической деятельности в рамках поставленной задачи</p>	<p align="center">ИОПК-3.1 Знает основные положения отраслевых и специальных юридических наук, сущность и содержание основных категорий и понятий различных отраслей материального и процессуального права; основы проведения юридической экспертизы, принципы правотворческой деятельности, работы по разработке проектов нормативных правовых актов</p>	<p align="center">продвинутый</p>	<p>Знает основные положения науки финансового права, сущность и содержание основных финансовых категорий и понятий, используемых в различных отраслях материального и процессуального права. Знает основы проведения юридической экспертизы, принципы правотворческой деятельности, работы по разработке проектов нормативных финансово-правовых актов.</p>
		<p align="center">достаточный</p>	<p>Знает основные положения науки финансового права, содержание основных финансовых категорий и понятий, используемых в различных отраслях материального права. Знает принципы правотворческой деятельности.</p>
		<p align="center">пороговый</p>	<p>Знает основные положения науки финансового права, содержание основных финансовых категорий. Имеет общее представление о системе и принципах правотворческой деятельности.</p>
		<p align="center">допороговый</p>	<p>Знает основные общие подходы к науке финансового права. Знает отдельные финансовые категории. Имеет общее представление о системе правотворческой деятельности.</p>

Компетенция (код, наименование согласно ОС ТГУ)	Индикаторы достижения компетенции (код, наименование согласно ОС ТГУ, ОПОП)	Уровень освоения компетенции	Планируемые результаты обучения
	<p style="text-align: center;">ИОПК-3.2</p> <p>Умеет осуществлять юридическую экспертизу проектов нормативных правовых актов; правильно толковать нормы правовых актов и проводить экспертизу проектов нормативных правовых актов; давать квалифицированные юридические заключения и консультации</p>	продвинутый	<p>Умеет осуществлять юридическую экспертизу проектов нормативных финансово-правовых актов.</p> <p>Умеет правильно толковать нормы правовых актов в сфере публичных финансов.</p> <p>Умеет проводить экспертизу проектов нормативных правовых актов в части финансовой деятельности и давать квалифицированные юридические заключения и консультации.</p>
достаточный		<p>Умеет осуществлять юридическую экспертизу проектов нормативных финансово-правовых актов.</p> <p>Умеет правильно толковать отдельные локальные нормы правовых актов в сфере публичных финансов.</p> <p>Умеет проводить экспертизу отдельных положений проектов нормативных правовых актов в части финансовой деятельности.</p>	
пороговый		<p>Умеет осуществлять отдельные виды юридических экспертиз проектов некоторых видов нормативных финансово-правовых актов.</p> <p>Умеет толковать отдельные локальные нормы правовых актов в сфере публичных финансов.</p> <p>Знает о методике проведения экспертизы отдельных положений проектов актов в сфере финансов.</p>	
допороговый		<p>Имеет общие представления об отдельных видах юридических экспертиз проектов некоторых видов нормативных финансово-правовых актов.</p> <p>Имеет общее представление о методике проведения экспертизы отдельных положений проектов актов в сфере финансов.</p>	

Компетенция (код, наименование согласно ОС ТГУ)	Индикаторы достижения компетенции (код, наименование согласно ОС ТГУ, ОПОП)	Уровень освоения компетенции	Планируемые результаты обучения
<p align="center">ПК-1</p> <p align="center">Способен правильно систематизировать общественные отношения по отраслевому признаку в целях их квалификации, эффективного юридического анализа и разрешения связанных с ними конфликтов</p>	<p align="center">ИПК-1.1</p> <p align="center">Владеет навыками систематизации общественных отношений по отраслевому признаку</p>	продвинутый	Владеет навыками систематизации общественных отношений в сфере нормативного регулирования финансовой деятельности.
		достаточный	Владеет навыками выявления и классификации отношений в сфере нормативного регулирования финансовой деятельности.
		пороговый	Владеет навыками выявления отдельных категорий отношений в сфере финансовой деятельности.
		допороговый	Имеет общее представление о выявлении и правовому регулированию финансовых отношений.
	<p align="center">ИПК-1.3</p> <p align="center">Умеет проводить эффективный и результативный юридический анализ правоотношений</p>	продвинутый	Умеет проводить полный, эффективный и результативный юридический анализ всех видов финансовых правоотношений.
		достаточный	Умеет проводить юридический анализ налоговых и бюджетных правоотношений.
		пороговый	Умеет проводить юридический анализ отдельных видов финансовых правоотношений.
		допороговый	Имеет общее представление о методах и механизмах анализа отдельных видов финансовых правоотношений.

Компетенция (код, наименование согласно ОС ТГУ)	Индикаторы достижения компетенции (код, наименование согласно ОС ТГУ, ОПОП)	Уровень освоения компетенции	Планируемые результаты обучения
<p align="center">ПК-2</p> <p align="center">Способен выявлять нарушения законодательства и противоправного поведения</p>	<p align="center">ИПК-2.2</p> <p align="center">Владеет навыками правильной квалификации составов правонарушений</p>	<p align="center">продвинутый</p>	<p>Владеет навыками правильной квалификации составов правонарушений в сфере налогов, бюджета, валютных отношений, банковской деятельности.</p>
		<p align="center">достаточный</p>	<p>Владеет навыками правильной квалификации составов правонарушений в сфере налогов, бюджета.</p>
		<p align="center">пороговый</p>	<p>Владеет навыками правильной квалификации составов правонарушений в сфере налогов.</p>
		<p align="center">допороговый</p>	<p>Имеет общее представление об элементах состава правонарушений в финансовой сфере.</p>
<p align="center">ПК-6</p> <p align="center">Способен анализировать правоприменительную практику, формировать обзоры судебной практики в профессиональной деятельности</p>	<p align="center">ИПК-6.1</p> <p align="center">Владеет навыками по анализу правоприменительной практики в профессиональной деятельности</p>	<p align="center">продвинутый</p>	<p>Владеет навыками анализа правоприменительной практики финансовой сфере в деятельности финансово-правовых органов специальной компетенции.</p>
		<p align="center">достаточный</p>	<p>Владеет навыками систематизации правоприменительной практики финансовой сфере.</p>
		<p align="center">пороговый</p>	<p>Владеет навыками систематизации правоприменительной практики финансовой в сфере банковской и налоговой деятельности.</p>
		<p align="center">допороговый</p>	<p>Имеет общее представление о методах и механизмах систематизации правоприменительной практики в финансовой сфере.</p>

2.2. Уровни сформированности и шкала оценивания компетенций

Уровень освоения компетенций	Оценка	Достигнутые результаты обучения по дисциплине в целом, %
продвинутый	5 (отлично)	более 85 – 100%
достаточный	4 (хорошо)	более 70-85 %
пороговый	3 (удовлетворительно)	более 50-70 %
допороговый	2 (неудовлетворительно)	менее 50%

3. ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ, ОЦЕНОЧНЫЕ СРЕДСТВА ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

3.1. Виды оценочных средств

Компетенция / соотнесенные индикаторы компетенции	Темы	Содержание оценочного средства	
		текущего контроля успеваемости	промежуточной аттестации (экзамен)
УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности			
ИУК-10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	Тема 1. Финансовое право Российской Федерации как отрасль права	-устное сообщение; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 1-16
	Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля	-ситуационная задача	-теоретические вопросы № 15-19 -ситуационная задача № 14, 25, 26
	Тема 9. Государственное регулирование инвестиционной деятельности	-устное сообщение; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 70, 71
	Тема 11. Страхование как институт финансового права	-реферат; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 89, 90

Компетенция / соотнесенные индикаторы компетенции	Темы	Содержание оценочного средства	
		текущего контроля успеваемости	промежуточной аттестации (экзамен)
ИУК-10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей	Тема 2. Понятие, задачи и правовое положение финансово-правовых органов в Российской Федерации	-контрольное задание; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 1, 2, 3, 5, 20
	Тема 3. Правовое регулирование финансового контроля	-письменная контрольная работа по вариантам; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 15, 21, 29-31
	Тема 7. Основы налогового права и налоговой системы	-ситуационная задача	-теоретические вопросы № 39, 40, 41, 44
	Тема 10. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита в Российской Федерации	-устное сообщение; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 5, 10, 27, 28
	Тема 16. Юридическая ответственность за нарушения финансового законодательства	-устное сообщение	-теоретические вопросы № 37, 50, 54, 58, 80
ОПК-3 Способен участвовать в экспертной юридической деятельности в рамках поставленной задачи			
ИОПК-3.1 Знает основные положения отраслевых и специальных юридических наук, сущность и содержание основных категорий и понятий различных отраслей материального и процессуального права; основы проведения юридической экспертизы, принципы правотворческой деятельности, работы по разработке проектов нормативных правовых актов	Тема 4. Предмет, система и источники бюджетного права. Понятие бюджетной системы Российской Федерации	-устное сообщение; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 22, 23-38 -ситуационная задача № 1, 2
	Тема 6. Понятие бюджетного процесса. Процедура составления, рассмотрения и утверждения проектов бюджетов	-письменная контрольная работа по вариантам; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 35, 36 -ситуационная задача № 3, 4
	Тема 8. Налог (сбор) как юридическая конструкция: характеристика элементов закона о налоге	-контрольное задание письменное; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 39-57, 74 -ситуационная задача № 29
	Тема 10. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита в Российской Федерации	-ситуационная задача	-теоретические вопросы № 5, 22,23, 88 -ситуационная задача № 8, 9, 27,28
	Тема 13. Банковская система как элемент финансовой системы страны: специфика правового регулирования	-реферат; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 75-87 -ситуационная задача № 10

Компетенция / соотнесенные индикаторы компетенции	Темы	Содержание оценочного средства	
		текущего контроля успеваемости	промежуточной аттестации (экзамен)
ИОПК-3.2 Умеет осуществлять юридическую экспертизу проектов нормативных правовых актов; правильно толковать нормы правовых актов и проводить экспертизу проектов нормативных правовых актов; давать квалифицированные юридические заключения и консультации	Тема 1. Финансовое право Российской Федерации как отрасль права	-устное сообщение; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 1, 8, 9 -ситуационная задача № 12
	Тема 2. Понятие, задачи и правовое положение финансово-правовых органов в Российской Федерации	-вопросы для дискуссий; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 2-4 -ситуационная задача № 13
	Тема 4. Предмет, система и источники бюджетного права. Понятие бюджетной системы Российской Федерации	-устное сообщение; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 22, 24, 25, 26, 83 -ситуационная задача № 15
	Тема 6. Понятие бюджетного процесса. Процедура составления, рассмотрения и утверждения проектов бюджетов	-письменная контрольная работа по вариантам; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 35, 36 -ситуационная задача № 4
ПК-1 Способен правильно систематизировать общественные отношения по отраслевому признаку в целях их квалификации, эффективного юридического анализа и разрешения связанных с ними конфликтов			
ИПК-1.1 Владеет навыками систематизации общественных отношений по отраслевому признаку	Тема 5. Правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации	-контрольное задание; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 29, 30, 33 -ситуационная задача № 16
	Тема 7. Основы налогового права и налоговой системы Российской Федерации	-реферат; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 39, 48 -ситуационная задача № 5, 6
	Тема 12. Правовой режим бюджетно-сметного финансирования	-реферат; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 29, 33 -ситуационная задача № 17
	Тема 14. Валютное регулирование и валютный контроль в системе финансовых правоотношений	-устное сообщение	-теоретические вопросы № 58, 59, 60, 62,63, 88-90 -ситуационная задача № 18, 19
ИПК-1.3 Умеет проводить эффективный и результативный юридический анализ правоотношений	Тема 9. Государственное регулирование инвестиционной деятельности	-контрольное задание; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 70, 71
	Тема 11. Страхование как институт финансового права	-устное сообщение; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 88-90 -ситуационная задача № 31
	Тема 13. Банковская система как элемент финансовой системы страны: специфика правового регулирования	-вопросы для дискуссии; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 82-87 -ситуационная задача № 11, 21
	Тема 15. Правовые основы денежной системы, расчетные правоотношения и расчетная дисциплина в Российской Федерации	-контрольное задание	-теоретические вопросы № 77, 78, 81 -ситуационная задача № 20

Компетенция / соотнесенные индикаторы компетенции	Темы	Содержание оценочного средства	
		текущего контроля успеваемости	промежуточной аттестации (экзамен)
ПК-2 Способен выявлять нарушения законодательства и противоправного поведения			
ИПК-2.2 Владеет навыками правильной квалификации составов правонарушений	Тема 8. Налог (сбор) как юридическая конструкция: характеристика элементов закона о налоге	-составление процессуального документа	-теоретические вопросы № 40-48, 72. -ситуационная задача № 7, 30
	Тема 12. Правовой режим бюджетно-сметного финансирования	-составление процессуального документа	-теоретические вопросы № 29, 30, 32 -ситуационная задача № 21
ПК-6 Способен анализировать правоприменительную практику, формировать обзоры судебной практики в профессиональной деятельности			
ИПК-6.1 Владеет навыками по анализу правоприменительной практики в профессиональной деятельности	Тема 9. Государственное регулирование инвестиционной деятельности	-контрольное задание; -ситуационная задача	-теоретические вопросы № 70, 71, 73. -ситуационная задача № 22
	Тема 14. Валютное регулирование и валютный контроль в системе финансовых правоотношений	-контрольное задание	-теоретические вопросы № 61, 64-69. -ситуационная задача № 23, 24

3.2. Содержание оценочных средств текущего контроля успеваемости

Текущий контроль по дисциплине проводится путем контроля посещаемости; решения ситуационных задач; устных сообщений по предложенной тематике; контрольных заданий; рефератов; вопросов к дискуссии; заданий по составлению процессуальных документов; выполнению контрольных работ (для обучающихся заочной формы обучения). Банк заданий контрольных работ для обучающихся заочной формы обучения – Приложение 4) и др.

3.2.1 Темы устного сообщения

Тема 1. Финансовое право Российской Федерации как отрасль права (ИУК-10.1, ИОПК-3.2)

1. Признаки финансов как публично-правовой категории.
2. Сущность, особенности, принципы финансовой деятельности Российской Федерации.
3. Финансовая система Российской Федерации: анализ теоретических подходов.
4. Понятие, особенности, виды и содержание финансовых правоотношений.
5. Основания возникновения, изменения и прекращения финансово-правовых отношений.
6. Финансово-правовые нормы, понятие, структура, виды и особенности

Тема № 4. Предмет, система и источники бюджетного права. Понятие бюджетной системы Российской Федерации (ИОПК-3.1; ИОПК-3.2)

1. Понятие и сущность бюджета Российской Федерации.
2. Понятие бюджета в материальном, экономическом и правовом аспектах.
3. Роль бюджета в государстве, задачи бюджетной политики.
4. Структура бюджета: понятие и элементы.
5. Бюджетная система: понятие, принципы построения.
6. Структура бюджетной систем РФ.

Тема № 9. Государственное регулирование инвестиционной деятельности (ИУК-10.1)

1. Понятие и значение инвестиций: экономическое и юридическое содержание.
2. Портфельные инвестиции.
3. Классификация инвестиций по степени риска.
4. Срочные, долгосрочные и бессрочные инвестиции.

Тема № 10. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита в Российской Федерации (УИК-10.2)

1. Понятие и формы государственного кредита.
2. Особенности правоотношений, возникающих в области государственного кредита.
3. Правовое регулирование внешнего и внутреннего долга в РФ.
4. Виды муниципальных кредитов.
5. Существенные условия предоставления муниципальных кредитов.
6. Ответственность за нарушение условий возврата муниципальных кредитов.
7. Правовое регулирование внутренних государственных займов.

Тема № 11. Страхование как институт финансового права (ИПК-1.3)

1. Сущность, задачи и особенности государственного страхования.
2. Основные отрасли и виды государственного страхования.
3. Отношения в области государственного страхования, регулируемые финансовым правом.
3. Виды страхования.

Тема № 14. Валютное регулирование и валютный контроль в системе финансовых правоотношений (ИПК-1.1)

1. Валютный контроль: виды и формы.
2. Органы и агенты валютного контроля.
3. Понятие валюты и валютных ценностей.

Тема № 16. Юридическая ответственность за нарушения финансового законодательства (ИУК-10.2)

1. Виды юридической ответственности за нарушения финансовой дисциплины.
2. Налоговая ответственность как вид финансово-правовой ответственности.
3. Бюджетная ответственность как вид финансово-правовой ответственности.
4. Административная ответственность за нарушение финансового законодательства.
5. Соотношения финансовой и гражданско-правовой ответственности

3.2.2. Вопросы для дискуссий по темам дисциплины

Тема 2. Понятие, задачи и правовое положение финансово-правовых органов в Российской Федерации (ИОПК-3.2)

1. В чем проявляется правовой статус государственных органов в РФ?
2. Как вы понимаете сферу юрисдикции государственных органов в РФ?
3. Что следует понимать под финансово-правовым органом и чем данные органы отличаются от иных органов власти и управления в РФ?
4. В чем проявляется компетенция финансово-правовых органов общей компетенции в РФ?

Тема № 13. Банковская система как элемент финансовой системы страны: специфика правового регулирования (ИПК-1.3)

1. Назовите формы проявления надзорных функций ЦБ РФ.
2. Проблемы регистрации и лицензирования кредитных организаций в современных условиях.
3. Как вы понимаете механизм государственного регулирования режима кредитования в современной России?
4. Источники кредитования в современных условиях.
5. В чем появляется особенность кредитных правоотношений?

3.2.3. Примерные контрольные задания

Тема № 2. Понятие, задачи и правовое положение финансово-правовых органов в Российской Федерации (ИУК-10.2)

1. Составьте сводную таблицу контрольно-надзорных функций аппарата Президента РФ и коллегиальных органов управления ЦБ РФ в финансовой сфере.
2. Составьте перечень финансово-правовых санкций, закрепленных за Счетной палатой РФ в отношении нарушителей целевого использования бюджетных средств. Определите порядок их применения и правовые основания.

Тема 5. Правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации (ИПК-1.1)

1. Что такое бюджетная роспись? Дайте понятие. Могут ли цифровые показатели бюджетной росписи отличаться от показателей, содержащихся в утвержденном законе (акте органа местного самоуправления) о бюджете на очередной финансовый год? Свой ответ обоснуйте ссылками на действующее законодательство.
2. Составьте сводную таблицу финансовой помощи нижестоящим бюджетам бюджетом

Новосибирской области в текущем финансовом году. Данные подтвердите нормами финансового законодательства.

Тема № 8. Налог (сбор) как юридическая конструкция: характеристика элементов закона о налоге (ИОПК-3.1)

1. На примере налога на доходы физических лиц (НДФЛ) составьте сводную таблицу существенных и факультативных элементов закона о налоге. При этом указания на каждый элемент должны быть подтверждены ссылкой на норму закона.

2. На примере налога на прибыль организаций составьте сводную таблицу существенных и факультативных элементов закона о налоге. При этом указания на каждый элемент должны быть подтверждены ссылкой на норму закона.

3. На примере налога на добавленную стоимость (НДС) составьте сводную таблицу существенных и факультативных элементов закона о налоге. При этом указания на каждый элемент должны быть подтверждены ссылкой на норму закона.

Тема № 9. Государственное регулирование инвестиционной деятельности (ИПК-1.3, ИПК-6.1)

1. Составьте сводную таблицу основных положений Конвенции о защите прав инвесторов (Москва, 28 марта 1997 г.).

2. Составьте сводную таблицу основных положений Сеульской конвенции об учреждении Многостороннего агентства по гарантиям инвестиций (Сеул, 11 октября 1985 г.).

3. Приведите примеры норм закона страны продавца как общих субсидиарных коллизионных привязок всех внешнеторговых сделок.

Тема № 14. Валютное регулирование и валютный контроль в системе финансовых правоотношений (ИПК-6.1)

1. На основе норм федерального законодательства о валютном регулировании и валютном контроле и по произвольным условиям составьте проект паспорта внешнеэкономической сделки. Данные примера определяются каждым студентом индивидуально, с условием недопущения аналоговых данных.

2. Дайте понятие счетов валютных нерезидентов, открываемых на территории РФ. Сформулируйте правила их ведения и оформления.

3. Назовите права и обязанности валютных резидентов при осуществлении валютных операций в РФ.

Тема № 15. Правовые основы денежной системы, расчетные правоотношения и расчетная дисциплина в Российской Федерации (ИПК-1.3)

1. Раскройте правовую природу и историю появления безналичных денег. Каковы основные взгляды на эту проблему? Назовите основные источники правового регулирования оборота безналичных денежных средств на территории РФ.

2. Дайте понятие безакцептного порядка исполнения расчетов по инкассо (правила оформления инкассового требования).

3. Раскройте содержание понятия «эмиссия» с экономической и правовой точек зрения. Какие эмитенты денег вам известны в экономике России? В чем разница между эмиссией денег и эмиссией наличных денег?

3.2.4. Ситуационные задачи

Тема № 1 Финансовое право Российской Федерации как отрасль права (ИОПК-3.2)

1. В ходе исполнения федерального бюджета количественный разрыв между расходами и доходами (бюджетный дефицит) значительно превысил планируемый уровень. В целях преодоления бюджетного кризиса Правительство РФ приняло ряд следующих мер: а) выпустило

долгосрочный внешний заем; б) сократило ассигнования по межбюджетным трансфертам; в) использовало средства резервных фондов для финансирования приоритетных направлений; г) направило требование Председателю Центрального банка РФ об увеличении наличной денежной массы в стране. Оцените правомерность действия Правительства. Обоснуйте свой ответ нормами действующего законодательства.

Тема № 2 Понятие, задачи и правовое положение финансово-правовых органов в Российской Федерации (ИОПК-3.2)

1. Министерство финансов РФ наложило штраф в размере 100 тыс. руб. на губернатора одного из субъектов РФ за неэффективного использования выделенных региону федеральных бюджетных трансфертов на ремонт школ. Дайте анализ правомерности действий министерства.

Тема № 3 Правовое регулирование финансового контроля (ИУК-10.1, ИУК-10.2)

1. Счетная палата Российской Федерации проверила деятельность Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» как органа конкурсного управления и органа страховых выплат по вкладам физических лиц в банках. Учредители коммерческого банка оспорили в судебном порядке компетенцию Счетной палаты по проведению подобных проверок. Суд отказал в удовлетворении иска. Определите, какими юридическими основаниями руководствовался судья, принимая такое решение.

2. Филиал АО «Велорс» в результате реорганизации получил статус общества с ограниченной ответственностью. Объем реализации продукции за год составил 380 млн. рублей, валюта баланса на конец года – 50 млн. рублей. Со ссылками на нормы законодательства дайте ответ на вопрос: подлежит ли ООО «Велорс» обязательному аудиту?

3. Государственной Думой РФ было принято решение о проведении аудита ЦБ РФ. Опишите правовые основания и правовую процедуру ежегодного аудита Центрального банка Российской Федерации.

Тема № 4 Предмет, система и источники бюджетного права. Понятие бюджетной системы Российской Федерации (ИОПК-3.1, ИОПК-3.2)

1. Субъект РФ обратился в Министерство финансов РФ с просьбой предоставить ему финансовую помощь на текущий финансовый год для исполнения статей расходной части бюджета на ремонт дорог и ЖКХ в размере 35 % от общего объема дефицита бюджета. Оцените правомерность ситуации. Укажите, при наличии каких обстоятельств (условий) субъекту РФ может быть оказана помощь, а при каких обстоятельствах будет отказано в выделении финансовой помощи.

2. В ходе исполнения федерального бюджета количественный разрыв между расходами и доходами (бюджетный дефицит) значительно превысил планируемый уровень. В целях преодоления бюджетного кризиса Правительство РФ приняло ряд следующих мер: а) использовало средства резервного фонда для финансирования приоритетных направлений; б) дало указание председателю Центрального банка РФ об увеличении наличной денежной массы в стране. Оцените правомерность действия Правительства. Обоснуйте свой ответ нормами действующего законодательства.

3. В ходе исполнения федерального бюджета количественный разрыв между расходами и доходами (бюджетный дефицит) значительно превысил планируемый уровень. В целях преодоления бюджетного кризиса Правительство РФ приняло ряд следующих мер: а) выпустило краткосрочный государственный заем в виде ценных бумаг, размещаемых на территории РФ; б) сократило ассигнования по ряду расходных статей, обеспечивающих финансирование целевых бюджетных программ; в) приняло решение об увеличении денежной массы в стране на 2 %.

Оцените правомерность действия Правительства. Обоснуйте свой ответ нормами действующего законодательства.

Тема № 5 Правовое регулирование межбюджетных отношений в Российской Федерации (ИПК-1.1)

1. Законодательное собрание Новосибирской области обратилась с иском о взыскании с администрации Новосибирской области 50 млн. руб. дотаций и субвенций, недополученных по Закону НСО «О бюджете Новосибирской области (НСО) в текущем финансовом году», а также причиненных не своевременным финансированием убытков в размере 28 млн. руб. В соответствии с вышеназванным законом бюджету г. Новосибирска было предусмотрено выделение из бюджета Новосибирской области в текущем году дотаций в сумме 30 млн. руб. и субвенций в сумме 40 млн. руб. Фактически было перечислено 10 млн. руб. дотаций и 10 млн. руб. субвенций. На покрытие бюджетных расходов истцом затрачено средств из собственных источников дохода в размере 28 млн. руб. Таким образом, городской совет просит возместить недополученные дотации в сумме 20 млн. руб., субвенции в размере 30 млн. руб., а также убытки, вызванные непоступлением в бюджет средств в размере 28 млн. руб. Дайте понятие дотаций и субвенций в бюджетном праве. Проанализируйте сложившуюся ситуацию. Каким должно быть решение судебного органа. Ответ обоснуйте ссылками на положение Бюджетного кодекса РФ.

Тема № 6. Понятие бюджетного процесса. Процедура составления, рассмотрения и утверждения проектов бюджетов (ИОПК-3.1, ИОПК-3.2)

1. Главы трех районных администраций Новосибирской области выступили с предложением предусмотреть в областном бюджете на предстоящий год создание фонда поддержки горнодобывающей отрасли. В целях аккумулирования денежных средств было предложено 15% дотаций и 18% субвенций из федерального бюджета направлять на формирование указанного фонда. Проанализируйте это предложение. Укажите несоответствия бюджетному законодательству, содержащиеся в нем.

2. Муниципальное образование осуществило выпуск векселей для целей озеленения территории соответствующего муниципального образования на сумму 20 млн. руб. со сроком платежа через 11 лет. Правомерны ли указанные действия муниципального образования?

Тема № 7. Основы налогового права и налоговой системы Российской Федерации (ИПК-1.1.)

1. Писатель М. дала согласие на издание ее книги в немецком издательстве «Дойчебух» при условии получения авторского гонорара в размере, составляющем 40 % от суммы, полученной издательством от реализации ее книги. Причитающаяся сумма авторского гонорара была перечислена на счет М. в коммерческом банке за вычетом взысканного в Германии налога. Налоговый инспектор района включил гонорар М. в облагаемый налогом на доходы физических лиц совокупный доход, поскольку последняя не представила документы, подтверждающие взыскание налога в Германии. М. подала жалобу на действия налогового инспектора. Дайте юридический анализ сложившейся ситуации.

2. ИФНС по Калининскому району г. Новосибирска при производстве налоговой проверки ООО «М» выявила факт недоимок по уплате налога на доходы физических лиц, образовавшихся в результате того, что бухгалтер не произвела удержаний по налогу с доходов сотрудника ООО «М», обучающегося в вузе по направлению ООО «М». ООО «М» подало протокол разногласий, в котором выразило свое несогласие с выявленными недоимками, мотивируя это тем, что между ООО «М» и вузом был заключен договор на обучение сотрудника ООО «М». Денежные средства, выделенные на обучение в вузе, сотрудник на руки не получал (они были перечислены в

бухгалтерию вуза по договору бухгалтерией ООО «М»). По мнению ООО «М», данные суммы не могут быть отнесены к доходу физического лица – работника ООО «М».

Дайте понятие налоговых льгот. Раскройте виды налоговых льгот как факультативных элементов закона о налоге. Как должен поступить руководитель ИФНС по Калининскому району г. Новосибирска при рассмотрении протокола разногласий? Произведите юридический анализ ситуации. Рассмотрите несколько вариантов разрешения спора.

Тема № 8 Налог (сбор) как юридическая конструкция: характеристика элементов закона о налоге (ИОПК-3.1, ИПК-2.2.)

1. Составьте сводную таблицу налоговых вычетов (льгот) по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ). После каждого вычета составьте практические примеры применения вычета по смоделированной Вами жизненной ситуации. Данные примера определяются каждым студентом индивидуально, с условием недопущения аналоговых данных.

2. Составьте апелляционную жалобу на решение налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

3. Составьте апелляционную жалобу на решение налогового органа об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Тема № 9 Государственное регулирование инвестиционной деятельности (ИПК-6.1)

1. Организация А поставила товары в иностранную юрисдикцию. Приведите примеры норм закона валюты долга как типа коллизионной привязки.

Тема № 10 Правовое регулирование государственного и муниципального кредита в Российской Федерации (ИОПК-3.1)

1. Составьте таблицу предусмотренных действующим законодательством правил оформления, предоставления, регулирования внутренних государственных займов.

2. Каковы правила оформления договора государственного займа в РФ и существенные условия его предоставления. Приведите примеры данного типа займов.

3. Муниципальное образование выразило готовность предоставить муниципальный кредит школе № 10 для закупки компьютеров. Какие условия должны быть соблюдены для данного вида муниципального кредита?

Тема 11. Страхование как институт финансового права (ИПК-1.3)

1. Имеет ли право гражданин А. потребовать от страховой организации оплатить оказанные ему медицинские услуги в счет страховой выплаты по договору страхования?

Тема № 12 Правовой режим бюджетно-сметного финансирования (ИПК-1.1)

1. Составьте перечень объектов и порядок их бюджетно-сметного финансирования на территории Новосибирской области в текущем финансовом году.

Тема 13. Банковская система как элемент финансовой системы страны: специфика правового регулирования (ИПК-1.3)

1. Территориальное подразделение Центрального банка РФ по Новосибирской области наложило штраф на коммерческий банк ЗАО «Сибирь» за превышение лимитов банковских рисков по кредитным операциям и невыполнение указаний ЦБ РФ в размере 0,8 млн. руб. Уставной капитал ЗАО «Сибирь» — 300 млн. руб. Администрация банка ЗАО «Сибирь» обжаловала действия представителей ЦБ РФ в судебных органах. Дайте понятие задач Центрального банка РФ. Каков порядок применения санкций ЦБ РФ в отношении коммерческих банков? Дайте анализ сложившейся ситуации и разрешите иск банка ЗАО «Сибирь» со ссылками на действующее законодательство.

2. Какие меры может принять Банк России в случае нарушения кредитной организацией федеральных законов, нормативных актов и предписаний Банка России?

3. Раскройте механизм принудительной ликвидации кредитной организации и порядок (очередность) удовлетворения денежных требований вкладчиков (физических и юридических лиц). При подготовке письменного ответа сошлитесь на нормы действующего финансового (банковского) законодательства Российской Федерации.

4. В юридическую консультацию обратился директор брокерской компании с просьбой дать консультацию по вопросу, вправе ли брокерская компания-резидент, не имеющая валютной лицензии, заключать договора купли-продажи ценных бумаг российских эмитентов, предусматривающие расчеты в валюте, действуя от лица компании-нерезидента на основании договора поручения. Дайте письменную консультацию по заданному вопросу. Ответ обоснуйте нормами действующего законодательства.

5. ЗАО «Мера» решило открыть валютный счет для расчета с иностранными поставщиками. Дайте понятие валютных операций. Назовите виды валютных счетов. Какого вида валютный счет будет открыт? Назовите правила работы с видом валютного счета, который будет открыт ЗАО «Мера»?

6. Гражданин РФ, житель г. Москвы Пчелкин В. А. обратился в юридическую компанию с просьбой дать ему консультацию по следующим вопросам: 1) имеет ли право гражданин РФ открыть счет за границей в иностранном банке, если да, то на какую сумму и какие документы должны быть им предоставлены? 2) какие виды операций и в каком объеме иностранной валюты может осуществить гражданин РФ в иностранном банке? 3) должен ли он об этом уведомлять налоговые органы; если да, то в какой стране? Дайте письменную консультацию от имени юридической компании.

7. Составьте сводную таблицу правил вывоза (ввоза) иностранной валюты на территорию РФ для физических лиц на текущий финансовый год. Раскройте понятие, структуру и тип «бивалютной корзины» как финансово-правового инструмента Банка России.

8. Составьте сводную таблицу признаков платежеспособности денежных купюр: номиналом 500,00 (Пятьсот) рублей; 1.000,00 (Одна тысяча) рублей и 5.000,00 (Пять тысяч) рублей.

3.2.5. Темы рефератов

Тема 7. Основы налогового права и налоговой системы Российской Федерации (ИПК-1.1)

1. Принципы резидентства физических и юридических лиц в налоговом законодательстве России и одной из зарубежных стран (по выбору студента): США, Англии, Германии, Франции, КНДР, Японии.

2. Особенность формирования консолидированных групп налогоплательщиков.

Тема № 11. Страхование как институт финансового права (ИУК-10.1)

1. Условия обязательного страхования банковских вкладов на территории РФ и последствия их несоблюдения.

2. Правила обязательного медицинского страхования в РФ.

3. Особенность юридической ответственности страхователя как субъекта обязательного социального страхования.

Тема № 12. Правовой режим бюджетно-сметного финансирования (ИПК-1.1)

1. Источники образования и порядок расходования внебюджетных средств.
2. Налогообложение доходов бюджетных организаций.

Тема № 13. Банковская система как элемент финансовой системы страны: специфика правового регулирования (ИОПК-3.1)

1. Понятие и виды кредитных организаций в РФ.
2. Банковские операции: понятие, виды.
3. Банковские сделки: понятие, виды, особенности.

3.2.6. Письменная контрольная работа по вариантам

Тема № 3. Правовое регулирование финансового контроля (ИУК-10.2)

Вариант № 1

1. Виды финансового контроля в РФ по объектам контроля.
2. Счетная палата РФ: структура, законодательное регулирование, функции, полномочия.
3. Контрольно-надзорные функции в сфере финансов глав субъектов РФ.
4. Виды уголовной ответственности за преступления в сфере финансов: понятие и основные составы.

Вариант № 2

1. Методы финансового контроля в РФ.
2. Финансовый контроль в РФ со стороны Банка России: понятие, виды, санкции, последствия.
3. Контрольно-надзорные функции в сфере финансов руководителей ИФНС РФ.
4. Виды административной ответственности за правонарушения в сфере финансов: понятие и основные составы.

Вариант № 3

1. Виды финансового контроля в РФ по субъектам.
2. Аудиторский финансовый контроль в РФ: понятие, виды проверок, обязательный аудит.
3. Контрольно-надзорные функции в сфере финансов руководителей федеральных министерств и служб.
4. Виды бюджетной ответственности за правонарушения в сфере финансов: понятие и основные составы.

Вариант № 4

1. Негосударственный финансовый контроль в РФ.
2. Ревизия как элемент финансового контроля в РФ: понятие, виды, сроки, основания проведения, обязательные ревизии.
3. Контрольно-надзорные функции в сфере финансов Федерального казначейства.
4. Виды налоговой ответственности за правонарушения в сфере финансов: понятие и основные составы.

Тема № 6. Понятие бюджетного процесса. Процедура составления, рассмотрения и утверждения проектов бюджетов (ИОПК-3.1, ИОПК-3.2)

Вариант № 1

1. Понятие бюджетного процесса и его принципы.
2. Казначейская система исполнения бюджетов в РФ: понятие и основные положения.
3. Выделите роль представительных органов власти в бюджетном процессе РФ.
4. Бюджетный период: понятие, виды.
5. Классификация доходов и расходов государственного бюджета.
6. Порядок составления проектов бюджетов.

Вариант № 2

1. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджета.
2. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней.
3. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета.
4. Порядок рассмотрения проектов бюджета.
5. Права депутатов в процессе рассмотрения проектов бюджета.

Вариант №3

1. Порядок утверждения бюджета.
2. Понятие исполнения бюджета. Отчет об исполнении бюджета.
3. Органы, исполняющие государственный бюджет.
4. Получатели бюджетных средств, их права и обязанности.
5. Формы предоставления бюджетных средств.

3.2.7. Задания по составлению процессуальных документов

Тема № 8 Налог (сбор) как юридическая конструкция: характеристика элементов закона о налоге (ИПК-2.2)

1. Составьте апелляционную жалобу на решение налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.
2. Составьте апелляционную жалобу на решение налогового органа об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Тема № 12. Правовой режим бюджетно-сметного финансирования (ИПК-2.2)

1. Составьте смету расходов бюджетного образовательного учреждения. Выделите в данной смете критерии расходования денежных средств.
2. Составьте заявление о привлечении к ответственности должностных лиц бюджетного учреждения здравоохранения, на нецелевое использование выделенных учреждению бюджетных средств.

3.3. Содержание оценочных средств промежуточной аттестации (

Форма проведения экзамена – устный ответ по билетам. Билет содержит два теоретических вопроса и ситуационную задачу.

3.3.1 Перечень теоретических вопросов к экзамену

1. Финансовое право, как самостоятельная отрасль российского права: предмет, метод, место в системе права.
2. Финансово-правовые органы общей компетенции: основы их финансово-правового статуса.
3. Финансово-правовые органы специальной компетенции: основы их финансово-правового статуса.
4. Финансовая система РФ: понятие, содержание, структура.
5. Понятие, роль, значение и функции финансов.
6. Финансовая деятельность государства: понятие, содержание, формы и методы осуществления.
7. Предмет, метод, система финансового права РФ. Место финансового права в системе отраслей российского права.
8. Источники финансового права: понятие, виды, особенности.
9. Конституционные основы и принципы финансовой деятельности.
10. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.
11. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, виды.
12. Субъекты финансового права: понятие, виды, общая характеристика правового статуса.

13. Публично-территориальные образования как субъекты финансового права.
14. Гарантии и способы защиты прав субъектов финансовых отношений.
15. Финансовый контроль в Российской Федерации: понятие, виды, содержание, формы и методы осуществления.
16. Государственный и муниципальный финансовый контроль: субъекты и особенности осуществления.
17. Внутрихозяйственный финансовый контроль: правовая основа, субъекты, особенности осуществления.
18. Аудиторский контроль: понятие, правовая основа, цели, задачи. Виды аудиторских проверок. Обязательный аудит.
19. Финансовый мониторинг в РФ: понятие, субъекты, объекты контроля.
20. Финансово-правовая ответственность: понятие, признаки, место финансовой ответственности в системе видов юридической ответственности.
21. Финансовое правонарушение: понятие, особенности. Финансово-правовые санкции.
22. Бюджетное право как раздел финансового права. Бюджетные правоотношения.
23. Бюджетные полномочия федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления.
24. Понятие и роль бюджетов. Виды бюджетов.
25. Понятие и структура бюджетной системы РФ. Принципы бюджетной системы РФ.
26. Бюджетная классификация РФ: понятие, значение и принципы построения.
27. Общая характеристика государственных и муниципальных доходов: понятие, значение, виды.
28. Общая характеристика государственных и муниципальных расходов: понятие, значение, виды.
29. Доходы бюджета: понятие и виды.
30. Расходы бюджета: понятие и виды.
31. Расходные и бюджетные обязательства. Формы расходов бюджетов.
32. Правовой режим сметно-бюджетного финансирования.
33. Межбюджетные трансферы: понятие, условия предоставления.
34. Дефицит бюджета и источники его покрытия.
35. Бюджетный процесс. Стадии бюджетного процесса РФ: виды, их цели и задачи, общая характеристика.
36. Понятие и принципы бюджетного процесса в РФ. Участники бюджетного процесса.
37. Нарушение бюджетного законодательства и меры, применяемые за нарушения.
38. Бюджетный отчет и бюджетная отчетность.
39. Понятие и структура налоговой системы РФ.
40. Налог: понятие, признаки, виды, механизм установления.
41. Сбор: понятие, признаки, виды, механизм установления.
42. «Элементы закона о налоге» как юридическая конструкция.
43. Существенные элементы закона о налоге: понятие, виды.
44. Принцип резидентства в налоговом праве.
45. Факультативные элементы закона о налоге: понятие, виды.
46. НДФЛ: понятие, субъект, объект налогообложения, ставки, виды льгот.
47. Общая характеристика местных налогов. Порядок установления, введения, отмены.
48. Участники налоговых правоотношений: виды, правовой статус.
49. Налоговое правонарушение: понятие, особенности состава, виды.
50. Юридическая ответственность за нарушение налогового законодательства: понятие, виды, особенности применения.
51. Налоговый контроль как вид финансового контроля. Налоговые проверки: понятие, виды, особенности проведения и обжалования.
52. Изменения срока уплаты налогов и сборов: основания, формы, порядок.
53. Производство по делу о налоговом правонарушении.

54. Налоговое правонарушение: понятие, юридический состав, обстоятельства, исключаяющие ответственность, смягчающие и отягощающие.
55. Способы защиты прав налогоплательщиков.
56. Порядок исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
57. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов: понятие, виды, основания применения.
58. Понятие и классификация валютных правоотношений.
59. Валютные операции: понятие и признаки. Правовой режим валютных операций.
60. Объекты и субъекты валютных операций.
61. Понятие и виды валютных ограничений.
62. Органы валютного регулирования: система и компетенции.
63. Органы и агенты валютного контроля и их компетенции.
64. Правовое регулирование купли-продажи иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РФ.
65. Валютные курсы. Порядок установления Банком России официальных курсов иностранных валют к рублю.
66. Понятие экспорта и импорта для целей валютного регулирования и валютного контроля.
67. Правила оформления паспорта сделки в валютном законодательстве.
68. Валютный контроль в РФ: цели, задачи, формы и методы.
69. Органы и агенты валютного контроля, их правовой статус.
70. Государственное регулирование и контроль инвестиционной деятельности в РФ.
71. Понятие и сущность инвестиционной деятельности. Участники инвестиционной деятельности.
72. Основания и порядок постановки на учет в налоговых органах.
73. Государственное регулирование и контроль рынка ценных бумаг.
74. Порядок зачета и возврата налогов и сборов.
75. Понятие и виды ценных бумаг. Эмиссионные ценные бумаги и особенности их обращения.
76. Профессиональные участники рынка ценных бумаг, фондовые биржи: особенности правового статуса.
77. Безналичные расчеты: понятие, виды, правила осуществления безналичных расчетов.
78. Наличные расчеты: правила осуществления операций, ограничения.
79. Понятие и виды кассовых операций в РФ.
80. Ответственность за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.
81. Правовые основы денежной системы РФ.
82. Понятие и структура банковской системы РФ.
83. Банк России: цели, задачи, функции, органы управления, полномочия.
84. Кредитные организации: понятие, виды, особенности правового статуса.
85. Понятие, характеристика банковских операций и банковских сделок.
86. Правовое регулирование экономических нормативов, устанавливаемых Банком России для кредитных организаций.
87. Особенности регистрации и лицензирования деятельности кредитных организаций.
88. Государственные внебюджетные фонды: понятие, виды, особенности правового статуса. Бюджеты государственных внебюджетных фондов.
89. Страхование как институт финансовой системы РФ. Государственное регулирование страхования.
90. Обязательное страхование в РФ: понятие, виды и формы.

3.3.2 Перечень ситуационных задач к экзамену

1. В ходе исполнения федерального бюджета количественный разрыв между расходами и доходами (бюджетный дефицит) значительно превысил планируемый уровень. В целях преодоления бюджетного кризиса Правительство РФ приняло ряд следующих мер: а) использовало средства резервного фонда для финансирования приоритетных направлений; б) дало указание председателю Центрального банка РФ об увеличении наличной денежной массы в стране. Оцените правомерность действия Правительства. Обоснуйте свой ответ нормами действующего законодательства.

2. В ходе исполнения федерального бюджета количественный разрыв между расходами и доходами (бюджетный дефицит) значительно превысил планируемый уровень. В целях преодоления бюджетного кризиса Правительство РФ приняло ряд следующих мер: а) выпустило краткосрочный государственный заем в виде ценных бумаг, размещаемых на территории РФ; б) сократило ассигнования по ряду расходных статей, обеспечивающих финансирование целевых бюджетных программ; в) приняло решение об увеличении денежной массы в стране на 2 %. Оцените правомерность действия Правительства. Обоснуйте свой ответ нормами действующего законодательства.

Перечень ситуационных задач к экзамену отражен в полном комплекте оценочных средств по дисциплине и находится на кафедре трудового, земельного и финансового права НЮИ (ф)ТГУ.

4. МЕТОДИКА ОЦЕНКИ ЭТАПОВ ФОРМИРОВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ

4.1. Методика и критерии оценивания текущего контроля успеваемости

Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в программе индикаторами достижения компетенций проверяются при проведении мероприятий текущего контроля успеваемости в процессе изучения дисциплины, указанных в п. 3.1, 3.2.

Оценочные средства представлены в виде:

- устных сообщений по предложенной тематике;
- дискуссий по темам дисциплины;
- контрольных заданий;
- решения ситуационных задач (банк ситуационных задач - Приложение № 1);
- рефератов по заданным темам;
- письменных контрольных работ по вариантам;
- заданий по составлению процессуальных документов.

4.1.1. Критерии оценивания

Виды текущего контроля успеваемости	Продвинутый уровень	Достаточный уровень	Пороговый уровень	Допороговый уровень
	отлично	хорошо	удовлетворительно	неудовлетворительно
-устные сообщения по предложенной тематике; -дискуссий по темам дисциплины; -контрольные задания; -решения	более 85 – 100%	более 70-85 %	более 50-70 %	менее 50%

Виды текущего контроля успеваемости	Продвинутый уровень	Достаточный уровень	Пороговый уровень	Допороговый уровень
	отлично	хорошо	удовлетворительно	неудовлетворительно
ситуационных задач; -рефераты по заданным темам; -письменные контрольные работы по вариантам; -задания по составлению процессуальных документов				
Задание самостоятельной работы	более 85 – 100%	более 70-85 %	более 50-70 %	менее 50%

4.1.2 Критерии оценивания по видам оценочных средств

4.1.2.1. Критерии оценивания устных сообщений по предложенной тематике, вопросов к дискуссии по темам дисциплины, контрольных заданий:

-«отлично» (более 85-100%) ставится, если обучающийся полно излагает материал (отвечает на вопрос), дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может аргументировано обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно, аргументированно, логически правильно с соответствующим правовым обоснованием;

-«хорошо» (более 70-85%) ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом (текстовом) оформлении излагаемого;

-«удовлетворительно» (более 50-70%) ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы или вопроса и соответствующих правовых норм, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не владеет навыками четкой аргументации по данной теме (вопросу), не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения с точки зрения законодательства, испытывает трудности с приведением своих примеров по данной тематике (вопросу); излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом (текстовом) оформлении излагаемого;

-«неудовлетворительно» (0-49%) ставится, если обучающийся обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса и соответствующего законодательства, допускает ошибки в формулировке определений и правил, не верно применяет правовые нормы, искажающие смысл вопроса, беспорядочно (не системно) и неуверенно излагает материал.

4.1.2.2. Критерии оценивания при решении ситуационных задач

-«отлично» (более 85-100%) выставляется обучающемуся, если предложен конструктивный вариант решения и приведено его качественное и полное правовое обоснование. Обоснование включает анализ ситуации, изложение возможных причин ее возникновения, постановку целей и задач; описание возможных ответных реакций участников описываемой ситуации, предвидение результатов воздействия и т.д.

-«хорошо» (более 70-85%) выставляется обучающемуся, если предложенный вариант решения направлен на достижение положительного эффекта. В предлагаемом решении учитываются условия проблемной ситуации. Однако предложенное описание не содержит достаточного правового обоснования;

-«удовлетворительно» (более 50-70%) выставляется обучающемуся, если приведен вариант разрешения ситуации нейтрального типа, это возможный, но не полный вариант решения с применением соответствующих ситуации правовых норм, но без полной аргументации их применения. Ответ не имеет полного юридического обоснования или приведенное обоснование является второстепенным не позволяющим в полном объеме разрешить ситуацию или дать полный ответа на вопросы в ней содержащиеся;

-«неудовлетворительно» (0-49%) выставляется обучающемуся, если вариант ответа отсутствует, или имеющейся вариант противоречит нормам действующего законодательства, соответствующим правовым принципам или правовой доктрине.

4.1.2.3. Критерии оценивания рефератов по заданным темам

-«отлично» (более 85-100%) выставляется обучающемуся, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью с соответствующей правовой аргументацией, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы;

-«хорошо» (более 70-85%) выставляется обучающемуся, если основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты; в частности, имеются неточности в изложении материала, отсутствует полная правовая аргументация ответа; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы;

-«удовлетворительно» (более 50-70%) выставляется обучающемуся, если имеются существенные отступления от требований к реферированию; в частности: тема освещена не полно, а частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод;

-«неудовлетворительно» (0-49%) выставляется обучающемуся, если тема реферата не раскрыта, выявлено существенное непонимание проблемы.

4.1.2.4. Критерии письменных контрольных работ по вариантам

-«отлично» (более 85-100%) ставится, если обучающийся полно излагает ответ на вопросы своего варианта; в полной мере раскрывает понятие соответствующей правовой категории; правильно обозначает нормативно-правовой акт, регулирующий ответ на данный вопрос; обнаруживает понимание материала вопроса; излагает ответ на вопрос своего варианта логически правильно с соответствующим правовым обоснованием;

-«хорошо» (более 70-85%) ставится, если обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает ошибки в ответа, делает ошибки в системной классификации ответа на вопрос; не в полной мере и не полно излагает суть правовой категории при ответе на вопрос;

-«удовлетворительно» (более 50-70%) ставится, если обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений вопросов своего варианта, но на 1-2 вопроса отвечает не верно, допускает неточности в определении правовых категорий и юридических понятий; ответы на вопросы своего варианта излагает непоследовательно; допускает системные ошибки в текстовом оформлении ответа;

-«неудовлетворительно» (0-49%) ставится, если выполняет работу не по своему варианту; обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса и соответствующего законодательства; допускает ошибки в формулировке определений и правил; не верно применяет правовые нормы при ответа на вопросы варианта.

4.1.2.5. Критерии оценивания выполнения заданий по составлению процессуальных документов

-«отлично» (более 85-100%) выставляется обучающемуся, если процессуальный документ правильно поименован, имеет все из предусмотренных законодательством реквизитов; составлен в строгом соответствии с действующем законодательством и в полной мере описывает необходимые правовые обстоятельства.

-«хорошо» (более 70-85%) выставляется обучающемуся, если процессуальный документ правильно поименован, но не содержит некоторых из предусмотренных законодательством реквизитов, но в полной мере описывает необходимые правовые обстоятельства.

-«удовлетворительно» (более 50-70%) выставляется обучающемуся, если процессуальный документ правильно поименован, но не содержит всех предусмотренных законодательством реквизитов, не в полной мере описывает необходимые правовые обстоятельства.

-«неудовлетворительно» (0-49%) выставляется обучающемуся, если процессуальный либо не составлен, либо документ не правильно поименован; не содержит всех предусмотренных законодательством реквизитов, не верно описывает необходимые правовые обстоятельства.

4.1.2.6. Критерии оценивания самостоятельной работы

-«отлично» (более 85-100%) выставляется, если обучающийся выполнил работу без ошибок и недочётов, допустил не более одного недочёта;

-«хорошо» (более 70-85%), если студент выполнил работу полностью, но допустил в ней не более одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух недочётов;

-«удовлетворительно» (более 50-70%), если обучающийся правильно выполнил не менее половины работы или допустил не более двух грубых ошибок, или не более одной грубой и одной негрубой ошибки и одного недочёта, или не более двух-трех негрубых ошибок, или одной негрубой ошибки и трех недочётов, или при отсутствии ошибок, но при наличии четырех-пяти недочётов, допускает искажение фактов;

-«неудовлетворительно» (0-49%), если обучающийся допустил число ошибок и недочётов превосходящее норму, при которой может быть выставлено «удовлетворительно», или если правильно выполнил менее половины работы.

4.2. Методика, порядок проведения и критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств (см. РПД).

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена, который направлен на оценку сформированности результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций (см. п. 3.1, 3.3).

Экзамен проводится в устной форме, по билетам. (форма экзаменационных билетов - Приложение 2).

Билет формируется из двух теоретических вопросов, приведенных в п.3.3.1, каждый из которых требует развернутого ответа с пояснениями и обоснованием излагаемого материала и ситуационной задачи (п.3.3.2), по следующему принципу:

- первый вопрос выбирается из диапазона вопросов 1-45;
- второй вопрос из диапазона вопросов 46-90;
- ситуационная задача (банк ситуационных задач - Приложение 3).

Экзамен проводится в два этапа:

На первом этапе решает ситуационную задачу (продолжительность подготовки – 20 минут). При получении положительной оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно») обучающийся допускается до второго этапа. При получении оценки – «неудовлетворительно»

обучающий до второго этапа не допускается и получает общую оценку на экзамене – «неудовлетворительно».

На втором этапе обучающийся отвечает на теоретические вопросы по дисциплине (продолжительность подготовки – 20 минут).

На всех этапах экзамена преподаватель вправе задавать студенту уточняющие и дополнительные вопросы из общего перечня.

4.2.1. Критерии оценивания теоретических вопросов

Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Достаточный уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Допороговый уровень освоения проверяемых компетенций
отлично	хорошо	удовлетворительно	неудовлетворительно
Обучающийся отлично знает материал и соответствующие нормы права, умеет анализировать предложенную к рассмотрению проблему и юридически аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом и знанием правовых определений (понятий), грамотно изъясняется с использованием точных профессиональных терминов и правовых категорий	Обучающийся хорошо знает материал, умеет анализировать предложенную к рассмотрению проблему и юридически аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом и юридической терминологией, грамотно изъясняется с использованием профессиональных юридических терминах, допускает незначительные ошибки в применении отдельных правовых норм.	Обучающийся знаком с материалом, владеет достаточным для высказывания собственных мыслей лексическим запасом, допускает юридические, фактические и языковые ошибки, слабо оперирует юридической профессиональной терминологией по исследуемому вопросу.	Обучающийся не знает основных положений вопроса, не ориентируется в основных правовых понятиях, излагает материал с трудом, с грубыми юридическими, фактическими и языковыми ошибками, либо не может ответить на вопросы.

4.2.2. Критерии оценивания ситуационной задачи

Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Достаточный уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Допороговый уровень освоения проверяемых компетенций
отлично	хорошо	удовлетворительно	неудовлетворительно
Ситуационная задача решена в полном объеме, в соответствии с действующим законодательством. Обучающийся свободно ориентируется в предложенном решении и соответствующих нормах права, может его модифицировать	Ситуационная задача решена в полном объеме, в соответствии с действующим законодательством, но с небольшими неточностями. Обучающийся ответил на дополнительные вопросы, испытывая небольшие затруднения. Показал	Ситуационная задача решена с существенными неточностями, не может полностью объяснить полученные результаты, испытывает трудности с применением соответствующих правовых норм. При ответах на	Обучающийся не правильно применил нормы права, не верно разрешил предлагаемую ситуацию. Не может логически и аргументировано объяснить предлагаемое им решение. При ответах на дополнительные вопросы допускает множество ошибок.

Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Достаточный уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Допороговый уровень освоения проверяемых компетенций
отлично	хорошо	удовлетворительно	неудовлетворительно
при изменении условия вопроса. Ответил на все дополнительные вопросы. Показал отличные навыки применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.	хорошие навыки применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.	дополнительные вопросы допускает много неточностей, часто не верно применяет правовые нормы. Показал удовлетворительное владение законодательством навыками применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.	Продемонстрировал недостаточный уровень владения умениями и навыками при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.

4.2.3. Результаты обучения по дисциплине в целом и уровни сформированности компетенций

При подведении итогов изучения дисциплины учитываются результаты текущего контроля успеваемости и каждого этапа прохождения промежуточной аттестации.

- более 85-100% - оценка «отлично» (продвинутый уровень);
- более 70-85% - оценка «хорошо» (достаточный уровень);
- более 50-70% - оценка «удовлетворительно» (пороговый уровень);
- 0-49% - оценка «неудовлетворительно» (допороговый уровень).

5. Общая характеристика уровней результатов обучения, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций

Продвинутый. Теоретическое содержание курса освоено полностью. Обучающийся демонстрирует систематическое и глубокое знание соответствующего законодательства, понимание учебного материала и способность к самостоятельному пополнению и обновлению знаний в ходе дальнейшей учебной работы и профессиональной деятельности. Сформированы необходимые навыки практической работы. Все учебные задания, предусмотренные программой обучения, выполнены качественно, без замечаний. Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в программе индикаторами достижения компетенций, оценены на «отлично». Установленные в программе компетенции сформированы в полном объеме.

Достаточный. Теоретическое содержание курса освоено в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и профессиональной деятельности. Обучающийся демонстрирует знание соответствующего законодательства. Навыки практической работы сформированы на достаточном уровне. Все предусмотренные программой обучения учебные задания выполнены с небольшими погрешностями. Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в программе индикаторами достижения компетенций, оценены на «хорошо». Установленные в программе компетенции сформированы на достаточном уровне.

Пороговый. Теоретическое содержание курса освоено в объеме, необходимом для дальнейшей учебы и профессиональной деятельности. Некоторые практические навыки работы

сформированы с пробелами. Учебные задания, предусмотренные программой обучения, выполнялись с ошибками, исправленными под руководством преподавателя. Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в программе индикаторами достижения компетенций, оценены на «удовлетворительно». Установленные в программе компетенции сформированы на пороговом уровне.

Допороговый. Теоретическое содержание курса освоено фрагментарно. Обучающийся демонстрирует не знание соответствующего законодательства. Необходимые навыки практической работы сформированы минимально. Большинство учебных заданий, предусмотренных программой обучения, не выполнены. Результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в программе индикаторами достижения компетенций, оценены на «неудовлетворительно». Установленные в программе компетенции не сформированы.

6. Особенности проведения процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

При проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование технических средств, необходимых им в связи с их индивидуальными особенностями.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

-для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа.

-для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме;
- в форме электронного документа.

-для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме;
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по дисциплине обеспечивается выполнение следующих дополнительных требований в зависимости от индивидуальных особенностей обучающихся:

-доступная форма предоставления заданий оценочных средств (в печатной форме, в печатной форме увеличенным шрифтом, в форме электронного документа, задания зачитываются преподавателем);

-доступная форма предоставления ответов на задания (письменно на бумаге, набор ответов на компьютере, с использованием услуг ассистента, устно).

При необходимости для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения по дисциплине может проводиться в несколько этапов, может предоставляться дополнительное время для подготовки ответа. Проведение процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Полный комплект оценочных средств по дисциплине на бумажном носителе находится на кафедре трудового, земельного и финансового права НЮИ(ф) ТГУ.